

# News Flash

Červen, 2016



**Zveřejňování skutečných vlastníků  
obchodních korporací  
v České republice**

## Zveřejňování skutečných vlastníků

Dne 31. května 2016 prošel prvním čtením Poslanecké sněmovny návrh novely zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.

Tato novela navazuje na Směrnici EU 2015/849, o předcházení zneužití finančního systému k praní peněz a financování terorismu, kterou mají všechny členské státy EU povinnost implementovat do svého právního řádu do 26. června 2017.

Novela zákona tak reaguje na požadavky EU a kromě jiného nově ukládá právnickým osobám povinnost evidovat a zapisovat do rejstříku údaje o svém skutečném vlastníku.

### Kdo je skutečný vlastník?

Za skutečného vlastníka se dle navrhované novely zákona považuje fyzická osoba, která má fakticky nebo právně možnost vykonávat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v právnické osobě (indikátorem je vlastnictví nebo kontrola více než 25%).

zjišťování a evidování skutečného vlastníka klienta.

Evidence skutečných vlastníků bude navíc vedena rejstříkovými soudy. Přístup k údajům bude nicméně umožněn pouze taxativně vymezenému okruhu osob, kterými jsou např. orgány činné v trestním řízení nebo povinné osoby v souvislosti s prováděním identifikace a kontroly klienta.

### Povinnosti ve vztahu ke skutečnému vlastníku

Aktuální údaje ke zjištění a ověření totožnosti skutečného vlastníka bude muset evidovat každá právnická osoba.

Povinné osoby definované podle tohoto zákona (např. finanční instituce, obchodníci s cennými papíry, auditoři, notáři, daňoví poradci atd.) budou mít povinnost při splnění konkrétně stanovených podmínek provádět kontrolu klienta, která kromě jiného zahrnuje také

### Navrhovaná účinnost

Navrhovaná účinnost novely uvedená v zákoně je od 1. července 2016, avšak tento termín se pravděpodobně změní. Novela zákona o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob, a tudíž i povinnost zveřejňování skutečných vlastníků v obchodním rejstříku, by pak měla nabýt účinnosti k 1. lednu 2018.

Vzhledem k tomu, že je návrh novely stále projednáván Poslaneckou sněmovnou, lze v jeho znění očekávat změny.

Pokud byste si přáli ohledně této povinnosti obdržet více informací, neváhejte nás prosím kontaktovat.

### Upozornění

Vezměte prosím na vědomí, že současné vydání newsletteru bylo připraveno pro obecnou orientaci v dané problematice a nenahrazuje vlastní odborné poradenství poskytnuté ve vztahu ke konkrétní situaci. Z důvodu průběžných změn v legislativní oblasti mohou být některé informace po zveřejnění v newsletteru předmětem dalšího vývoje a změn. Za tyto změny nenese společnost Accace odpovědnost a nezodpovídá tedy ani za možné vzniklé škody a možná rizika vyvolaná změnou stávající legislativy.

## Kontakt

Petr Neškrábal

Managing Director

E-Mail: Petr.Neskrabal@accace.com

Tel: +420 222 753 480-1



## O Accace

Společnost Accace poskytuje své služby v 7 zemích prostřednictvím více než 250 profesionálů a řadí se mezi vedoucí poskytovatele poradenských a outsourcingových služeb ve střední a východní Evropě. Během uplynulých let se našimi zákazníky stalo více než 1400 mezinárodních společností. Naší dlouhodobou vizí je expandovat i mimo střední a východní Evropu, a stát se tak skutečně globální společností.

Prostřednictvím svých poboček poskytujeme poradenské a outsourcingové služby v České republice, Maďarsku, Německu, Rumunsku, na Slovensku, v Polsku a na Ukrajině. V jiných evropských zemích poskytujeme služby ve spolupráci s našimi důvěryhodnými partnery.

Více o společnosti naleznete na webových stránkách: [www.accace.cz](http://www.accace.cz)

